Závěrečný účet města Sokolova za rok 2006

Hospodaření města Sokolova v roce 2006 bylo zahájeno rozpočtovým provizoriem (schváleno v zastupitelstvu města dne 15.12.2005). Následně byl v zastupitelstvu města dne 16. 3. 2006 schválen definitivní rozpočet na rok 2006. ***Příjmová a výdajová část byla rozpočtována ve stejném objemu – 688 447,1 tis. Kč.*** V průběhu roku 2006 zastupitelstvo města celkem šestkrát schvalovalo úpravy rozpočtu a ***konečný objem ročních plánovaných příjmů a výdajů dosáhl výše 710 338,9 tis. Kč.***

Za hodnocené období byl dosažen přebytek hospodaření ve výši 55 470,8 tis. Kč.. Tento kladný výsledek byl vytvořen především nečerpáním plánovaných výdajů ve výši 86 731,5 tis. Kč a nenaplněním plánovaných příjmů v celkovém objemu 31 260,7 tis. Kč (zejména v oblasti dotací). *Podrobnější komentář je uveden v jednotlivých částech této zprávy.*

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Forma organizace

Město Sokolov je dle zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění základním územně samosprávným celkem s právní subjektivitou a vlastním majetkem. Je samostatnou účetní jednotkou, vede podvojné účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví a Českými účetními standardy pro účetní jednotky. Příjmy a výdaje jsou sledovány odděleně v povinném členění podle platné rozpočtové skladby.

1.2. Činnost obce

Město Sokolov jako základní stupeň územní samosprávy je ze zákona vybaveno nezávislými kompetencemi a pravomocemi, včetně odpovědnosti při zajišťování úkolů, které jsou mu svěřeny. Mimo úkolů vykonávaných v rámci samostatné působnosti plní i roli obce s rozšířenou působností (obec tzv. III. typu). Správní obvod, ve kterém Sokolov zabezpečuje výkon státní správy zahrnuje 30 obcí Karlovarského kraje s počtem cca 80 tisíc trvale bydlících obyvatel.

Hospodaření města je realizováno v rámci hlavní činnosti a má charakter neziskové organizace (nevyužívá ve svém účetnictví vedlejší hospodářskou činnost).

Hospodaření s rozpočtovými prostředky města zajišťuje podle okruhu působnosti a odpovědnosti celkem 14 odborů a oddělení Městského úřadu Sokolov

Město Sokolov je k 31. 12. 2006 zřizovatelem 20 příspěvkových organizací a výlučným vlastníkem 3 společností s ručením omezeným. Dále vlastní obchodní podíly ve třech společnostech s ručením omezeným.

KONKRÉTNÍ SLOŽENÍ ORGANIZACÍ JE NÁSLEDUJÍCÍ:

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

- Městský dům kultury Sokolov
- Chráněné dílny Sokolov
- Základní umělecká škola
- Základní školy - v počtu 7
- Mateřské školy – v počtu 7
- Pečovatelská služba Sokolov *(nově zřízená příspěvková organizace od 1.1.2003)*
- Městská knihovna Sokolov *(převod zřizovatelské funkce z okresního úřadu od 1.1.2003)*
- Dům dětí a mládeže Sokolov *(převod z Karlovarského kraje od 1.1.2005)*

SPOLEČNOSTI S RUČENÍM OMEZENÝM

- Sokolovská bytová, s.r.o. (obchodní podíl ve výši 100 %)
- Správa sportovních zařízení, s.r.o. (100 %)
- SOTES, s.r.o. (100 %)
- SATER – CHODOV, s.r.o. (19 %)
- Sokolovská vodárenská, s.r.o. (0,005 %)
- Koupaliště Michal, s.r.o. (10 %)

MĚSTO SOKOLOV BYLO K 31. 12. 2006 ČLENEM V NÁSLEDUJÍCÍCH SVAZCÍCH A SDRUŽENÍCH:

název	*výše ročního členského příspěvku v tis. Kč*
Euregio Egrensis	148,3
Zájmové sdružení právnických osob Sokolov - západ	16,5
Mikroregion Sokolov - východ	120
Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska	440,4
Hospodářská a sociální rada Sokolovska	10,0
Nadace Georgia Agricoly	50,0
Sdružení tajemníků městských a obecních úřadů	0,5
CELKEM	**785,7**

2. FINANČNĚ EKONOMICKÉ UKAZATELE

2.1. Příjmy

Celkové příjmy běžného roku (bez zapojení zdrojů z předchozích let – tzn. oblasti financování) za rok 2006 dosáhly objemu **546 779,1 tis. Kč** , což představuje plnění na 95 % plánovaného rozpočtu. Neplnění se projevilo zejména v oblasti dotací.

Ve srovnání se stejným obdobím loňského roku došlo k navýšení celkových příjmů o 12,6 % , nejvýrazněji v oblasti dotací (podrobněji v části 2.1.4.).

2.1.1. Daňové příjmy

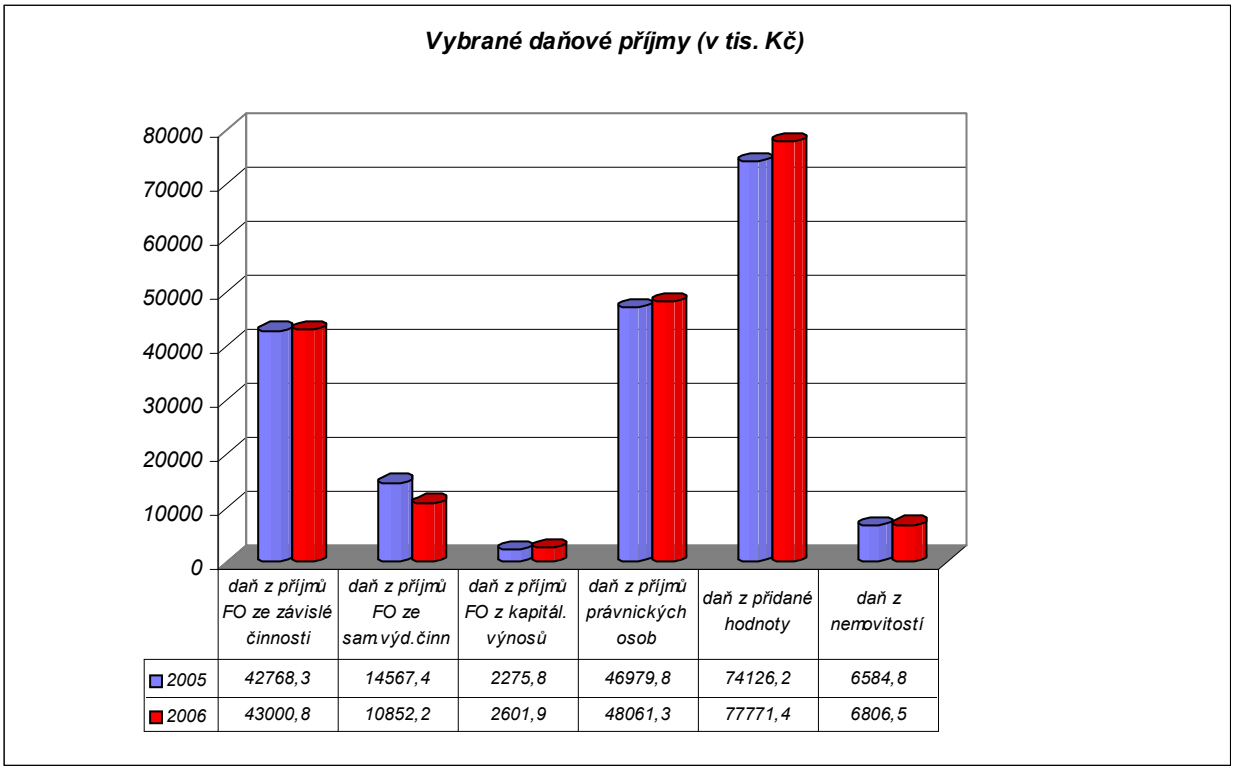
Daňové příjmy jsou základním zdrojem financování a jejich podíl na celkových běžných příjmech činí 42 %. Výnos z daňových příjmů dosáhl výše **229 717,3 tis. Kč**, tj. 102 % ročního rozpočtu. Systém daňových příjmů se od roku 2002 nezměnil a rozpočty obcí jsou naplňovány výnosy daní na základě zákona o rozpočtovém určení. Kromě těchto daní tvoří tuto oblast správní poplatky, místní poplatky, sankční poplatky za znečištění životního prostředí a výtěžek z provozu výherních hracích přístrojů. Plánovaný rozpočet u správních poplatků byl splněn na 124 % a v porovnání s minulým obdobím došlo k nárůstu o 5,2 mil Kč (viz tabulka). Příznivé plnění bylo ovlivněno novými nebo zvýšenými poplatky (vydávání cestovních dokladů s biometrickými údaji a poplatky za zkoušku z odborné způsobilosti-autoškola).

Výnos ze správních poplatků v letech 2005 a 2006 byl následující (v tis. Kč):

ODVĚTVOVÝ ODBOR	VYBRANÉ SPRÁVNÍ POPLATKY CELKEM		
	ROK 2005	**ROK 2006**	*Rozdíl 2006-05*
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	8,9	10,6	*1,7*
Odbor správy majetku	31,7	32,7	*1*
Odbor vnitřních věcí	103,3	13,8	*-89,5*
Odbor stavebního úřadu	401,7	366,7	*-35*
Odbor školství a kultury	31,1	33,9	*2,8*
Finanční odbor	3 627,8	4 750,3	*1 122,5*
Odbor dopravně správních agend	9 643,2	13 489,6	*3 846,4*
Odbor evidencí a správních agend	2 584,5	2 821	*236,5*
Odbor obecního živnostenského úřadu	1 133,8	1 222,3	*88,5*
Odbor životního prostředí	378,5	443,7	*65,2*
CELKEM	**17 944,5**	**23 184,6**	***5 240,1***

U vybraných daňových příjmů nebyl naplněn plánovaný rozpočet o 1 610 tis. Kč. Nejvýraznější neplnění se projevilo u daně z příjmů ze samostatné výdělečné činnosti (- 6 016 tis. Kč), kde se negativně promítl dopad společného zdanění manželů. Naopak k výraznějšímu překročení plánovaného rozpočtu došlo u daně z příjmů právnických osob (+ 3 503 tis. Kč). Rovněž u místního poplatku za provozované výherní hrací přístroje a u výtěžku z provozu těchto přístrojů byl plánovaný roční rozpočet splněn na 126 %. Důvodem je zvýšení počtu provozovaných přístrojů oproti minulému období. Vysoký index plnění je vykázán u poplatku za vypouštění škodlivých látek do ovzduší (111 %) a u odvodů za odnětí zemědělské a lesní půdy (137 %), ale ve finančním vyjádření se jedná o překročení pouze ve výši 50 tis. Kč.

Meziroční nárůst daňových příjmů vykazuje index 1,6 %, to znamená nárůst o 3 727,3 tis. Kč. Překročení se promítlo nejvýrazněji u správních poplatků.



2.1.2. Nedaňové příjmy

Za hodnocené období byly vytvořeny nedaňové příjmy ve výši **79 907 tis. Kč,** tj. 96 % ročního rozpočtu. V této skupině jsou zahrnuty veškeré příjmy z vlastní činnosti Městského úřadu Sokolov - největší položky tvoří příjmy za svoz odpadu, příjmy spojené s bytovými a nebytovými jednotkami v majetku města (spravované Sokolovskou bytovou s.r.o.), z pronájmů nebytových prostorů, pozemků, vodohospodářského zařízení, úroky. Dále se zde evidují příspěvky a dary od jiných subjektů, vybrané pokuty včetně nákladů řízení, přijaté pojistné plnění od pojišťoven, splátky půjček včetně úroků, odvody z investičních fondů příspěvkových organizací a vratky transferů poskytovaných v předchozích letech (např. vratky sociálních dávek).

Příznivé plnění se projevilo zejména u finančního odboru – oblast výnosů z úroků, kde se promítl úrokový výnos související s ukončením splatnosti hypotečních zástavních listů. Další příznivé plnění se projevilo v oblasti příjmů z pronájmů pozemků a nebytových prostor (důvodem je uzavření nových smluv, úhrada pohledávek vč. penále apod.) a uložených pokut zejména na odboru dopravně správních agend a stavebního úřadu.

Proti srovnatelnému období předchozího roku došlo k navýšení o 4,2 %, nejvýrazněji pak u Sotesu, s.r.o. (+ 3 913 tis. Kč), což bylo dáno změnou metodiky při odvodu vybraných příjmů do rozpočtu města.

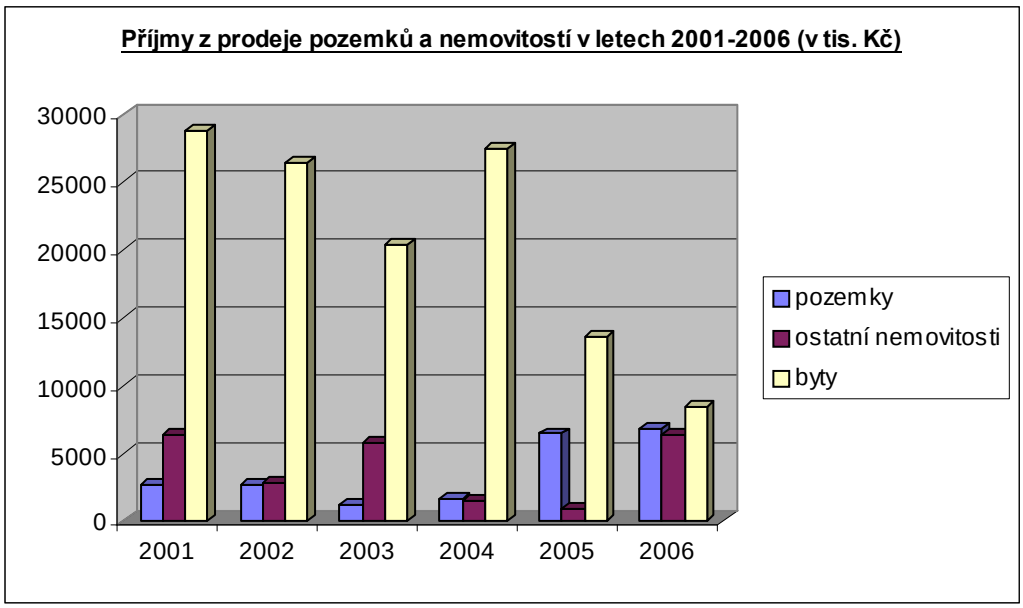
Výnos z uložených pokut vč. nákladů řízení v letech 2005 a 2006 byl následující (v tis. Kč):

ODVĚTVOVÝ ODBOR	*VYBRANÉ POKUTY VČ. NÁKL.ŘÍZENÍ*		
(v tis. Kč)	**ROK 2005**	**ROK 2006**	*Rozdíl 2006-2005*
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	2,7	1,0	*- 1,7*
Odbor správy majetku		500	*+ 500*
Odbor vnitřních věcí	559,7	391	*- 168,7*
Odbor stavebního úřadu	209,9	233	*+23,1*
Finanční odbor	39,5		*- 39,5*
Odbor rozvoje města		58,5	*+ 58,5*
Odbor dopravně správních agend	3 945,1	4 634,8	*+689,7*
Odbor evidencí a správních agend	22,6	55	*+ 32,4*
Odbor obecního živnostenského úřadu	145,8	201,5	*+ 55,7*
Odbor životního prostředí	132	66,8	*- 65,2*
Městská policie	485,7	490,4	*+ 4,7*
CELKEM	**5 543**	**6 632**	***+ 1 089***

2.1.3. Kapitálové příjmy

Příjmy z prodeje nemovitostí a pozemků za rok 2006 dosáhly výše **21 633,6 tis. Kč**, což představuje 101% plánovaného rozpočtu. Největší podíl z této částky tvoří příjmy z prodeje bytů (8 438,9 tis. Kč, tj. 105 % plán. rozpočtu). Příjmy z prodeje pozemků dosáhly výše 6 769,9 tis. Kč, tj 97 % plán.rozpočtu (jednalo se zejména o prodej pozemků v lokalitě Husitská-Vítězná). Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí činily celkem 6 324,8 tis. Kč, tj. 100 % plán rozpočtu (byl realizován prodej objektů: J.K.Tyla-lékaři, ČEZ-trafostanice, Sokolovská 1621-zubní ordinace, Sokolovská 2169-protetika). Ostatní kapitálové výnosy ve výši 100 tis. Kč představují výnos z prodaného auta městské policie.

Proti roku 2005 došlo ke snížení kapitálových příjmů celkem o 377,1 tis. Kč, které bylo na jedné straně ovlivněno zejména klesajícím trendem v oblasti příjmů z prodeje bytů a na druhé straně vyšším výnosem z prodeje ostatních nemovitostí.



2.1.4. Dotace

Dotace představují ve svém objemu druhou největší příjmovou položku (39,4 % z běžných příjmů). Za rok 2006 dosáhl celkový objem přijatých dotací výše **215 521,2 tis. Kč**, tj. 87 % plánovaného ročního rozpočtu. Nenaplnění příjmů v této oblasti o 32,8 mil. Kč bylo způsobeno tím, že město neobdrželo plánované dotace na nákup autobusů (17,4 mil. Kč), na Rozvoj elektronické komunikace s veřejností v Sokolově (13,4 mil. Kč) a na projekt Multifunkční informační a vzdělávací centrum (1 mil. Kč). Došlo k posunutí vyúčtování a dotace jsou zapracovány do rozpočtu na rok 2007 (kromě dotace na Multifunkční informační a vzdělávací centrum, kde nebyla přiznána dotace v předpokládané výši 2 mil. Kč, ale pouze 1 mil. Kč).

Město Sokolov bylo v roce 2006 příjemcem těchto dotací:

- příspěvek na výkon státní správy – od roku 2006 byla uplatněna nová metodika výpočtu - výše příspěvku je odvozena od dvou kritérií:
  - *počet obyvatel žijících ve správním obvodu úřadu*
  - *podíl počtu obyvatel správního centra a počtu obyvatel ve správním obvodu,*
- účelová dotace na personální posílení agend řidičů (bodový systém)
- výkon státní správy v oblasti sociálně právní ochrany dětí
- příspěvek na školství je poskytován dle počtu žáků (1 282 Kč na žáka),
- účelová dotace na výplatu sociálních dávek,
- ostatní účelové dotace ze státního rozpočtu, státních fondů, Národního fondu, kraje, obcí a úřadu práce.

Ve srovnání s rokem 2005 došlo v této oblasti k navýšení celkem o 54 620,4 tis. Kč. Skutečnost v roce 2006 nejvýrazněji ovlivnila dotace na podnikatelské inkubátory ve výši 45 021,7 tis. Kč.

PŘEHLED o všech přijatých dotacích v roce 2006 (v tis. Kč):

název akce	*rozpočet*	*poskytnuto*	*vyčerpáno*	*vratka do státního rozp.*
A) DOTACE V RÁMCI SOUHRNNÉHO VZTAHU				
příspěvek na výkon státní správy	43 082,2	43 082,2	43 082,2	
příspěvek na personální posílení agend řidičů	643,1	643,1	470,3	*172,8*
přísp. na výkon st.spr.v oblasti soc.právní ochrany dětí	300	300	300	
příspěvek na školství	5 107,5	5 107,5	5 107,5	
účelová dotace na sociální dávky	79 973,5	79 973,5	73 048,1	*6 925,4*
CELKEM A)	***129 106,3***	***129 106,3***	***122 008,1***	***7 098,2***
B) INVESTIČNÍ DOTACE				
Husitská – Vítězná (podnikatelské inkubátory)	46 049,5	45 021,7	45 021,7	
Revitalizace kulturního zařízení "Hornický dům"	7 259	7 259	7 259	
na nákup 4 nízkopodplažních autobusů	17 406			
na budování nových prostor v rámci stěhování	5 731	5 731	5 731	
náklady na biometrická místa	1 770,2	1 770,2	1 770,2	
Rozvoj el.komunikace s veřejností v Sokolově	14 529	1 709	1 709	
Sokolov – víceúčelové hřiště	9 155	9 155	9 155	
Multifunkční inf. A vzdělávací centrum (projekt)	2 000	1 000	1 000	
nákup kompenzačních pom.pro zdrav.post.děti (DDM)	157,5	157,5	157,5	
CELKEM B)	***104 057,2***	***71 803,4***	***71 803,4***	
C) NEINVESTIČNÍ (provozní) DOTACE:				
převod zřizovatelské funkce – knihovna	4882	4882	4882	
regionální činnost knihovny	996	996	996	
Rozvoj el.komunikace s veřejností v Sokolově (neinv.část)	621	73	73	
na provoz Pečovatelské služby	872	865,4	865,4	
volby do Parlamentu ČR	607,8	607,8	607,8	
volby do zastupitelstev a senátu	782,8	782,8	782,8	
Podpora inf.techn. - Registr živnostenského podnikání	240	240	240	
přísp. na úhradu úroků z úvěru (oprava panel.domu)	151	151,4	151,4	
na činnost odborného lesního hospodáře	61,6	61,6	61,6	
na výsadbu min.podílu melioračních a zpevňujících dřevin	118,8	118,8	118,8	
na projekty odboru ŠKK-Workcamp, CD ROM města, mapa a plánek (Phare)	440,8	372	372	
oprava kašny se Sokolníkem	200	200	200	
Hurá prázdniny – soutěž ohňostrojů	35	35		
vydání knihy oceněných dětských prací	10	10	10	
na projekt Okolo Sokolova (Phare)	23,2	23,2	23,2	
terénní sociální práce	320	320	284,1	*35,9*
Projekt ZOMS – nestůj a pojď	898,8	784,6	784,6	
na provoz Chráněných dílen (z ÚP Sokolov)	804	804	804	
na zřízení pracovního místa – MěÚ (z ÚP Sokolov)	28	30,6	30,6	
na zřízení pracovního místa-4.ZŠ (z ÚP Sokolov)	120	120	120	
Program obnovy krajiny – Vstavačová louka	19,8	19,8	19,8	
„Sokolovská čurda" (MDK)	15	15	15	
Hornická pouť (MDK)	30	30	30	
Regionální přehlídka amatérského filmu (MDK)	10	10	10	
Kurz praktické režie (MDK)	85	85	85	
Právní vědomí ve školní praxi (1.ZŠ)+ Patříme do Evropy (5.ZŠ)	25	23	23	
na školské soutěže - pro základní školy a DDM	324,5	324,5	324,5	
CELKEM C)	***12 722,2***	***11 985,5***	***11 949,6***	***35,9***
D) DOTACE OD OBCÍ ZA DOJÍŽDĚJÍCÍ ŽÁKY	***2400***	***2563,1***	***2563,1***	
E) DOTACE OD OBCÍ za služby dle veřejnopráv.smluv	***10***	***46,5***	***46,5***	
F) DOTACE OD OBCÍ na nákup autobusů	***24,1***	***16,4***	***16,4***	
CELKEM A + B + C + D + E + F	**248 319,8**	**215 521,2**	***208 387,1***	***7 134,1***

2.1.5. Financování

V této skupině příjmů se promítá zapojení přebytků hospodaření z minulých let, které slouží k vyrovnání rozdílu mezi příjmy a výdaji běžného (časového) rozpočtu – celkem zapojeno 132 299,1 tis. Kč.

V oblasti výdajů se pak jedná o splátky přijatých půjček a úvěrů získaných v minulých letech na rekonstrukci čističky odpadních vod, na přestavbu hotelu Ohře a na opravu věžového domu čp. 1684 v úhrnném objemu 8 896,4tis. Kč.

2.1.6. Zhodnocení prostředků ve správě portfolia v roce 2006 (v Kč)

Obdobně jako v minulých letech byly volné finanční prostředky města svěřeny 3 správcům portfolia, kteří za rok 2006 dosáhli následujících výsledků:

SPRÁVCE PORTFOLIA	STAV k 1. 1. 2006	STAV k 31. 12. 2006	Procentní zhodnocení za rok 2006	Odměna za správu v roce 2006	Procentní zhodnocení po odečtení odměny
HVB Asset Management	21 712 397	22 135 662	**1,95%**	35 547	**1,79%**
ČSOB Asset Management	27 827 447	25 612 942 *	**2,82%**	98 187	**2,47%**
KEY Investments	31 240 491	32 951 020	**5,48%**	268 688	**4,62%**
C E L K E M	**80 780 335**	**80 699 624**		**402 422**	

* 7.12.2006 bylo portfolio ve správě ČSOB Asset Management zúženo o 3 000 000 Kč

3. PODROBNÝ KOMENTÁŘ K PŘÍJMŮM A VÝDAJŮM ČLENĚNÝ DLE KAPITOL (odborů):

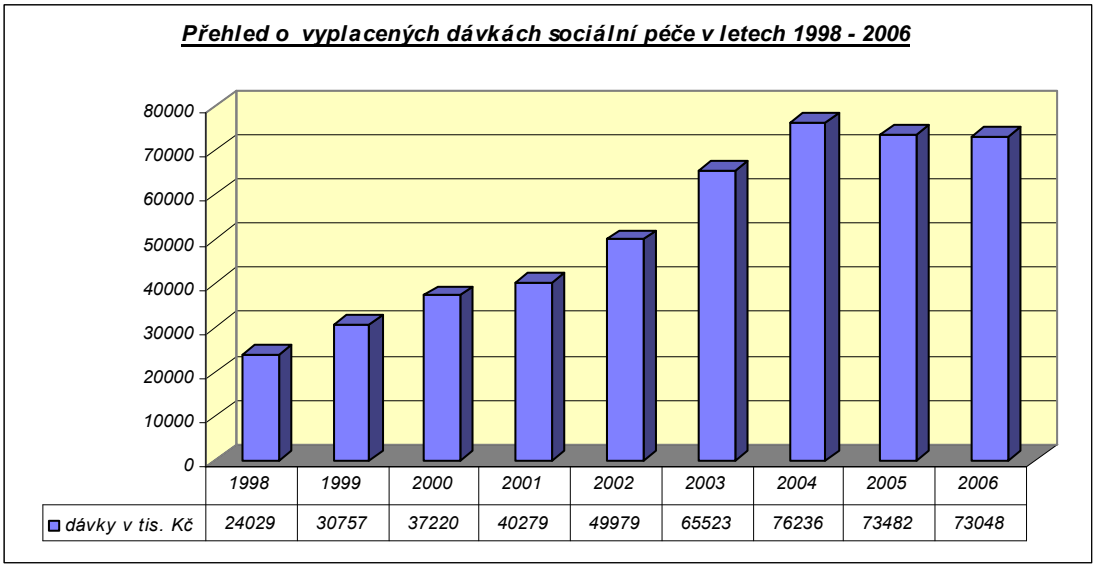
Kapitola 1 – odbor sociálních věcí a zdravotnictví

Nedaňové příjmy dosáhly výše **197 tis. Kč, tj. 56%** ročního rozpočtu. Z toho největší podíl tvořily náhrady zahrnující zejména vymožené výživné a exekuce, vratky poskytnutých sociálních dávek v minulých letech *(120 tis. Kč)*. Další příjmy ve výši *12 tis. Kč* tvoří vrácené finanční prostředky části příspěvků na koupi a provoz motorového vozidla, *18 tis. Kč* bylo přijato jako úhrada pozůstalosti, která slouží k plné nebo částečné úhradě nákladů na pohřeb zesnulého, přijatá náhrada za přípravný kurz pro přijetí dítěte do rodiny *(14 tis. Kč),* přijaté splátky půjčených prostředků od obyvatelstva *(20 tis. Kč)*, příjmy z poskytování služeb a příjmy z pronájmů zařízení v domově pro matky s dětmi a v klubech důchodců (*13 tis. Kč*).

Neinvestiční výdaje činily celkem **74 521 tis. Kč, tj. 90 %** ročního rozpočtu. Výdajová část je sledována dle níže uvedených oblastí, z nichž objemově nejvýznamnější položkou jsou dávky sociální péče.

Dávky sociální péče

Výdaje na výplatu dávek sociální péče byly čerpány ve výši **73 048 tis. Kč, tj. 91 %** ročního rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2005 bylo v tomto roce vyplaceno o 434 tis. Kč méně. Ke snížení došlo zejména u dávek vyplácených rodinám s dětmi a nezaměstnaným občanům. Naopak navýšení bylo zaznamenáno u dávek pro staré a zdravotně postižené občany (příspěvky na koupi, úpravu, provoz motorového vozidla a příspěvek při péči o blízkou osobu).



Kluby důchodců

Na provozní výdaje (za energie, za telefonní poplatky, služby a pohoštění, materiál a ostatní osobní výdaje) klubů důchodců bylo celkem vynaloženo **251 tis. Kč, tj. 60 %** ročního rozpočtu. Nižší čerpání bylo ovlivněno neuskutečněním tradiční akce „Zdravé dny“ (důvodem bylo stěhování odboru, příprava na nové zákony v sociální oblasti a zapojení odboru do voleb).

Domov pro matky s dětmi

Provozní náklady za rok činily celkem **74 tis. Kč, tj. 68 %** ročního rozpočtu. Jednalo se o výdaje za energie (teplo, teplá voda a elektrická energie), nájemné, telekomunikační služby a ostatní osobní výdaje.

Příspěvky

- *Bezpříspěvkoví dárci krve* – z plánovaného ročního rozpočtu ve výši 35 tis. Kč bylo čerpáno *12 tis. Kč* na zakoupení věcných darů, pohoštění a materiálu při příležitosti ocenění občanů města Sokolova.
- *Azylový dům, Armáda spásy* – byly poskytnuty finanční prostředky ve výši *40 tis. Kč*, které byly čerpány v souladu s rozpočtem plánovaným na rok 2006.
- *ÚSP Sokolík* - z poskytnutého příspěvku ve výši *15 tis. Kč* byl uskutečněn rekreační ozdravný pobyt klientů Okresního ústavu sociální péče.
- *Kontakt bB – Pohárek* – formou příspěvku bylo poskytnuto *20 tis. Kč* na otevřené plavecké závody pro sportovce s tělesným postižením.
- *Farní charita K. Vary* – příspěvek ve výši *20 tis. Kč* byl poskytnut na činnost organizace.
- *Oáza klidu – pečovatelská a ošetřovací služba* – byly poskytnuty finanční prostředky ve výši *15 tis. Kč* na péči pro občany města Sokolov.
- *Chráněné bydlení Sokolov* – občanskému sdružení byly poskytnuty finanční prostředky ve výši *39 tis. Kč* na úhradu nákladů na dopravu klientů Chráněného bydlení v Sokolově do termálních lázní Podhájská ve Slovenské republice.
- *Dobrovolnická činnost* – příspěvek ve výši *20 tis. Kč* byl poskytnut na činnost organizace.

Ostatní činnost

- *Ozdravné a rekondiční pobyty* - finanční prostředky byly použity na náklady související s ozdravnými pobyty klientů ústavu sociální péče a rekondičními pobyty občanů postižených civilizačními chorobami. V průběhu roku 2006 bylo čerpáno *51 tis. Kč, tj. 63 %* ročního rozpočtu.
- *Projekt „ZOMS“ – podpora zaměstnání* – celkem bylo vyčerpáno *661 tis. Kč, tj. 69 %* ročního rozpočtu. Finanční prostředky byly použity na náklady související s tímto projektem (motivační odměny pro účastníky kurzu, odměna pro koordinátora, kurzy, doprava, PC sestava)
- *Mzdové výdaje pro lékaře* (včetně odvodů pojištění) – výdaje čerpány ve výši *29 tis. Kč, tj. 88 %* ročního rozpočtu. Jedná se o posudkovou činnost revizního lékaře.
- *Ost. pomoc rodinám* – finanční prostředky u tohoto odvětví byly v roce 2006 čerpány ve výši *20 tis. Kč* (posudky lékařů pro potřeby sociálně právní ochrany dětí – podklady pro soudy, Policii ČR a dětské domovy, náklady spojené se školením rodičů při svěření dítěte do náhradní rodinné péče).
- *Pohřby zesnulých* - jedná se o náklady na pohřby zesnulých bez blízkých příbuzných. Během roku 2006 bylo čerpáno *92 tis. Kč, tj. 92 %* ročního rozpočtu.
- *Tábory pro děti ohrožené sociálním vyloučením* – náklady ve výši *69 tis. Kč, tj. 76 %* ročního rozpočtu sloužily k pokrytí letního rekreačně výchovného tábora včetně služeb (pronájem, přeprava dětí apod.)
- *Podpora procesu komunitního plánování* – výdaje byly čerpány ve výši *45 tis. Kč, tj. 45 %* ročního rozpočtu. Nízké čerpání bylo zapříčiněno tím, že materiál k tvorbě filmu byl dotvořen vlastními silami, bez nákladů. Finanční prostředky byly uvolněny pouze na zakoupení fotoaparátu a tisk brožur.

Kapitola 2 - odbor správy majetku

V oblasti nedaňových příjmů bylo vytvořeno **18 089 tis. Kč, tj. 108 %** ročního rozpočtu.

Celkové výdaje činily **138 641 tis. Kč, tj. 80 %** ročního rozpočtu. Podrobnější komentář k příjmové a výdajové části rozpočtu kapitoly správy majetku je uveden u jednotlivých odvětví:

A) doprava

V oblasti dopravy bylo vyčerpáno celkem **35 155 tis. Kč, tj. 85 %** ročního rozpočtu. Na opravy komunikací a chodníků byly celkem vynaloženo *4 822 tis. Kč, tj. 47 %* ročního rozpočtu. Byla realizována oprava komunikace v ul. Kocourkova, rekonstrukce komunikace (ul. Nerudova, Školní, Učitelská, Pod Sokolí strání), rozšíření komunikace pro parkování vozidel v ul. Švabinského, projekční práce na vybudování parkoviště v ul. K. H. Máchy a poskytnutí inženýrské činnosti k projektu rekonstrukce komunikace v ul. Husitská. Mezi další výdaje se řadí vyhotovení žádosti o dotaci na akci „Rozvoj dopravní obslužnosti Sokolovska" včetně nákupu 4 ks nízkopodlažních autobusů *(24 676 tis. Kč)*. Na opravu oplocení areálu Sotes byly vyčerpány prostředky ve výši *300 tis. Kč*, na vybudování autobusové zastávky na Šenvertě bylo vyčerpáno celkem *581 tis. Kč*, a na dopravní značení *26 tis. Kč*.

Přepravní společnosti Autobusy Karlovy Vary, a. s. byl poskytnut příspěvek na provoz městské hromadné dopravy ve výši *4 750 tis. Kč*, *tj. 100 %* ročního rozpočtu.

B) vodní hospodářství

Rozpočet příjmové části byl splněn na **103 %** plánovaného ročního rozpočtu. Příjmy ve výši **9 601 tis. Kč** představují výnos z pronájmu vodohospodářského zařízení společnosti VOSS Sokolov

Celkové výdaje dosáhly výše **6 100 tis. Kč, tj. 41 %** ročního rozpočtu. Čerpání těchto prostředků nelze zcela přesně naplánovat či ovlivnit, neboť souvisejí s počtem havárií vodovodního a kanalizačního zařízení, které jsou následně odstraňovány. Na opravy vodovodní sítě byl celkem vynaložen *4 037 tis. Kč* (oprava vodovodních přípojek, vodovodů, vodovodních řadů, havárie sekčních šoupat). Na opravy kanalizací bylo v roce 2006 vyčerpáno *1 453 tis. Kč*. Prováděna byla údržba extravilánového příkopu, havárie kanalizací a šoupat, oprava kanalizační přípojky Městského domu kultury, výměna nefunkčních šoupatových uzávěrů v ul. Křižíkova a Hornická, čištění kanalizační šachty, osazení kanalizačních poklopů, provozování odlučovače GSOL – Ohře, příprava I. etapy rekonstrukce čerpací stanice dolní pásmo.

Ostatní výdaje ve výši *170 tis. Kč* představovaly náklady na nákup a výměnu vodoměrů (17 tis. Kč), vedení majetkové evidence vodovodů a kanalizací dle zákona (92 tis. Kč) a údržba požární víceúčelové nádrže na Hruškové (61 tis. Kč).

Příspěvek Vodohospodářskému sdružení měst a obcí Sokolovska byl poskytnut ve výši *440 tis. Kč*.

C) školská zařízení

Celkové výdaje činily **20 265 tis. Kč, tj. 69 %** ročního rozpočtu. Na opravy a investice *základních škol* bylo celkem vynaloženo *17 422 tis. Kč* (např. výměna oken na 2.,4.,5.ZŠ – celkem za 2 045 tis. Kč, studie, projektové dokumentace a vybudování výdejny jídel na 2. ZŠ – celkem za 9 285 tis. Kč, dále opravy sociálního zařízení, havarijní stav požárního vodovodu, stavební úpravy kanalizace a šaten, statické zajištění). Na opravy *mateřských škol* celkem vyčerpány *2 650 tis. Kč* (výměna oken na 1.,3.,5.,8.,10. MŠ, oprava střech pavilonů na 13. MŠ a počáteční práce na sanaci sklepa na 7. MŠ). Na opravy *Domu dětí a mládeže* bylo celkem vyčerpáno *193 tis. Kč* (jedinou položkou byla oprava havárie vody a kanalizace).

D) památky + kulturní zařízení

U tohoto odvětví bylo celkem vyčerpáno **31 647 tis. Kč, tj. 87 %** ročního rozpočtu. Nejrozsáhlejší akcí byla I. etapa revitalizace kulturního zařízení „Hornický dům", výdaje dosáhly *29 252 tis. Kč, tj. 99 %* ročního rozpočtu. Na to navazující příprava revitalizace kulturního zařízení „Hornický dům" – II. etapa ve výši *875 tis. Kč*. Další výdaje byly vyčerpány na úpravu kondenzátního hospodářství *(178 tis. Kč)* a dovybavení bufetu v internetové kavárně v Městském domě kultury *(316 tis. Kč)*. Na pořízení pamětní desky K. Maye, architekta R. Welse a památníku obětem závodu formule 3 u ZŠ v ul. Sokolovská bylo vynaloženo *166 tis. Kč,* na drobné opravy kláštera, údržbu a geologické měření kašny na Starém náměstí *(102 tis. Kč)*. Byla realizována oprava kašny se sochou Sokolníka *(328 tis. Kč, z toho 200 tis. Kč dotace)*. Byl poskytnut příspěvek ve výši *250 tis. Kč* na opravu střechy kostela sv. Jakuba Většího v Sokolově. Dále město poskytlo přechodnou finanční výpomoc ve výši *162 tis. Kč* Mikroregionu Sokolov-východ na realizace projektu „Značení pamětihodností" , dále se podílelo na financování téhož projektu ve výši *18 tis. Kč*.

E) tělovýchova

V oblasti tělovýchovy a zájmové činnosti bylo celkem vyčerpáno **20 034 tis. Kč, tj. 97 %** ročního rozpočtu. Finančně nejobjemnější akcí v odvětví tělovýchovy byla rekonstrukce víceúčelového hřiště u sportovní haly *(13 906 tis. Kč, z toho 9 155 tis. Kč dotace)*. V areálu Baník proběhla příprava pro II. Fotbalovou ligu – úprava hlavní tribuny *(2 055 tis. Kč)*, oprava havárie tribuny, opěrných zdí, schodiště a ochozů, vytápění fotbalového hřiště na Baníku *(1 197 tis. Kč)*, zpracování studie „Fotbalový stadion II" na areálu Baník *(646 tis.*

Kč), příprava na revitalizaci areálu Baník *(518 tis. Kč)*, na lehkoatletickém stadionu vnitřní dispozice šaten *(239 tis. Kč)* a úpravy sprch – zástěny, růžice sprch *(90 tis. Kč)*, oprava kanalizace a přípojky plynu na areálu Baník *(186 tis. Kč),* znalecký posudek na rekonstrukci střechy budovy zimního stadionu *(17 tis. Kč)*.

Další výdaje se týkaly nákladů souvisejících s provozem městského koupaliště a to nejvíce s opravami (materiál potřebný k opravám, nátěr bazénů a konstrukčních prvků, podlahářské práce) v celkové výši *594 tis. Kč* a instalací tobogánu *(320 tis. Kč).* Dále byly poskytnuty finanční prostředky ve výši *266 tis. Kč* v souvislosti s provozní ztrátou.

F) bydlení

Celkové výdaje tohoto odvětví činily celkem **3 205 tis. Kč, tj. 97 %** ročního rozpočtu. Proběhla rekonstrukce věžových domů čp. 1745,1782 v celkové výši *3 000 tis. Kč*.

Finanční prostředky ve výši *205 tis. Kč* byly použity na úhradu daně z převodu nemovitostí za prodané byty.

G) Přestavba tržnice „Bimi“

Náklady ve výši **14 597 tis. Kč, tj. 100 %** ročního rozpočtu byly použity na zveřejnění výběrového řízení na dodavatele stavby na centrální adrese, projekt a samotnou realizaci přestavby tržnice Bimi včetně výdajů spojených s vydáváním cestovních dokladů s biometrickými údaji..

H) komunální služby

V příjmové části bylo dosaženo **8 488 tis. Kč, tj. 114 %** ročního rozpočtu. Největší položku tvoří pronájmy nebytových prostor - získáno celkem *4 561 tis. Kč, tj. 112 %* ročního rozpočtu a pronájmy pozemků - celkem *1 693 tis. Kč, tj. 130 %* ročního rozpočtu (příznivé plnění ovlivněno větším zájmem o realizaci výstavby v lokalitě Husitská – Vítězná, více uzavřených smluv k pronájmu pozemků s následným prodejem). Byla vrácena poskytnutá přechodná finanční výpomoc od Mikroregionu Sokolov – východ ve výši *162 tis. Kč*. Mezi další příjmy tohoto odvětví patří odměna za tříděný sběr (*935 tis. Kč*), náhrada škody *(370 tis. Kč)*, příjem za věcná břemena *(100 tis. Kč),* úhrada daně z převodu nemovitostí kupujícími (*125 tis. Kč*), úhrada smluvní pokuty uložené společnosti Ekoll Liďáková s. r. o. *(500 tis. Kč)* a ostatní nekapitálové příjmy *(42 tis. Kč)*.

Celkové výdaje dosáhly výše **7 638 tis. Kč, tj. 66 %** ročního rozpočtu. Největší položku tvoří nákup pozemků od Českých drah sloužící pro budoucí přestupní uzel – dopravní terminál, pozemky pro komunikaci Šenvert *(2 073 tis. Kč)* a úhrada poplatků za ukládání nebezpečného a separovaného odpadu (*1 977 tis. Kč*). Součástí tohoto odvětví je úhrada pojištění majetku a odpovědnosti města (*1 497 tis. Kč)*, provozní náklady ve výši *559 tis. Kč* (např. projekty, geometrické plány, služby, poradenská činnost, znalecké posudky). Ostatní výdaje byly vynaloženy na úhradu daně z převodu nemovitostí z prodeje pozemků, nebytových prostor (*651* tis. Kč), výstavbu kolumbárií *(191 tis. Kč)*, opravu fasády veřejného WC v ul. Zámecká *(100 tis. Kč)*, projekt – studie měšťanského pivovaru *(128 tis. Kč)* a na provozní náklady uzavřené skládky v Dolním Rychnově (laboratorní rozbory a protokoly – *462 tis. Kč).*

Kapitola 3 – odbor vnitřních věcí

Nedaňové příjmy byly vytvořeny ve výši **569 tis. Kč, tj. 97 %** ročního rozpočtu. Vyšší plnění je zaznamenáno u výnosů z pokut (*320 tis. Kč*) a nákladů řízení (*75 tis. Kč*) uložených v přestupkovém řízení. Mezi další příjmy se řadí bonus za frankovací stroj *(46 tis. Kč)*, přijaté náhrady za soukromé telefonní hovory zaměstnanců *(22 tis. Kč)* a přeplatek za vodné a stočné z minulého roku vrácené za obřadní síň *(20 tis. Kč)*, dále pronájem zasedací místnosti, příjmy z prodeje použitých náplní a prodeje majetku po stěhování, přijaté pojistné náhrady, zhotovování fotokopií a ostatní drobné příjmy *(86 tis. Kč).*

Celkový objem výdajů plánovaný pro rok 2006 byl čerpán na **84 %,** přičemž neinvestiční (provozní) výdaje byly čerpány na *88 %* a investiční výdaje na *74 %.* Celkové výdaje dosáhly výše **31 651 tis. Kč** a čerpání dle jednotlivých položek bylo následující:

Přehled o čerpání ***n e i n v e s t i č n í c h*** *výdajů (v tis.Kč):*

T e x t	*Skutečnost* ***rok 2006***	*Skutečnost* ***rok 2005***	*Index* ***2006/2005***
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 209	2 340	179,9
Materiál	1 998	1 700	117,5
Energie, voda, teplo, plyn	3 318	2 976	111,5
Telefonní poplatky a poštovné	3 125	2 883	108,4

Pojištění majetku (služebních vozidel a motocyklu)	149	125	119,2
Poradenské, konzultační a právní služby	703	853	82,4
Oprava a údržba	1 659	2 019	82,2
Programové vybavení	296	207	143,0
Ostatní (prádlo, oděv a obuv, ochranné pomůcky, léky, pracovní oděvy, tisk, služby, PHM, nájemné, cestovné, kolky, daně, zpracování dat)	6 609	4 970	133,0
Členské příspěvky *(podrobný rozpis viz strana 2)*	345	346	99,7
Krizové řízení	654	618	105,8
Výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí	257	-	-
Výdaje spojené s volbami do PS Parlamentu ČR	282	-	-
CELKEM NEINVESTIČNÍ VÝDAJE	**23 604**	**19 037**	**124,0**

Neinvestiční výdaje

Na provozních výdajích bylo v roce 2006 čerpáno o 4 567 tis. Kč více než ve stejném období roku 2005. Vyšší čerpání se projevilo např. v nákupu drobného dlouhodobého hmotného majetku, programové vybavení a služeb. Důvodem takového nárůstu oproti minulému roku bylo stěhování v rámci budov, přestavba tržnice „Bimi“ a s tím související vybavení nových pracovišť. Dále byly kladeny vyšší nároky na administrativu, vyšší náročnost provozu a technické zabezpečení jednotlivých odborů.

Náklady na zabezpečení krizového řízení a havarijního plánování a předcházení krizových a havarijních situací dosáhly výše *654 tis. Kč.* Finanční prostředky byly použity jako neinvestiční výdaje na přípravu a provádění úkolů ochrany obyvatel a povodňových orgánů. Bylo pořízeno vybavení pro případ krizové situace (spací pytle s vložkami, lehátka). Dále bylo doplněno vybavení krizového štábu (DVD kamera, DVD přehrávač, fotoaparát, TV, sada nářadí, pracovní ochranné pomůcky).Každoročně se zajišťuje provoz, služby (revize a telekomunikační poplatky), energie, školení, údržba a opravy krytu civilní obrany.

Investiční výdaje

V této oblasti bylo celkem vyčerpáno ***8 047 tis. Kč, tj. 74 %*** ročního rozpočtu.

Na zakoupení programového vybavení (softwaru) byla vynaložena částka ve výši *1 173 tis. Kč, tj. 98 %* ročního rozpočtu. Šlo převážně o programy svázané s provozem hlavní počítačové sítě. Byly zakoupeny rozšiřovací moduly pro městský informační systém GEOVAP, síťové licence na software VITA, software BASIC pro správu kamerového serveru, software REDLINE pro správu sítě pro hlavní budovu, budovu bývalého Úřadu práce (SVaZ) a bývalé tržnice „Bimi“ (ODSA,OESA). Proběhl upgrade BORDUR MANAGER a upgrade serverového programu, modernizace a licence NOVELU. Dále rozšíření softwaru GEOVAP a MIS (městský informační systém).

Stavební investice dosáhly výše *449 tis. Kč, tj. 41 %* ročního rozpočtu. Z uvedených prostředků byly hrazeny doplňky k vestavbě kanceláří do stávajících prostor ODSA, stavební úpravy v rámci stěhování budovy „A“ (vestavby, přepážky, projekty, koberce, žaluzie, parapety). Dále bylo realizováno zakrytování klimatizace na ODSA, položení podlahové krytiny (komisaři ODSA) a elektromontážní práce v serverovně.

Na položce stroje, přístroje a zařízení byly zakoupeny čtyři kusy archivních strojů – lektrieverů pro OESA, digitální kopírovací stroj pro ODSA, dále byl pořízen zvací registrační systém do nových prostor ODSA a OESA, byla provedena instalace ozvučení síně v kapucínském klášteře. Úhrnem byly z této položky čerpány *3 374 tis. Kč, tj. 78 %* ročního rozpočtu.

Čerpání na položce výpočetní technika (hardware) dosáhlo výše *3 051 tis. Kč, tj. 71 %* ročního rozpočtu. Z toho bylo financováno bezdrátové spojení mezi budovami „MěÚ“ a „ÚP“ s převaděčem signálu, nový server a nové switche do RAKu pro budovu „A“ a další rozšíření sítě (kamerový systém pro ostrahu chodeb na odboru životního prostředí). V rámci vybavení nových pracovišť ODSA a OESA byla pořízena zálohovací mechanika k serveru na kamerový systém přepážek, vlastní server na kamerový systém, záložní zdroj – UPS, bezdrátové propojení mezi všemi budovami.

Kapitola 5 – odbor školství a kultury

Nedaňové příjmy dosáhly výše **49 tis. Kč, tj. 89 %** ročního rozpočtu. Z projektů Phare byla vrácena daň z přidané hodnoty za projekty Mezinárodní Workcamp 2005 *(5 tis. Kč)*, Prezentační CD ROM *(22 tis. Kč)* a Mapa a plánek města Sokolov *(22 tis. Kč)*.

A) ŠKOLSTVÍ

Celkové výdaje činily **816 tis. Kč, tj. 77 %** ročního rozpočtu. Prostřednictvím této kapitoly byl poskytnut schválený příspěvek ve výši *200 tis. Kč* na činnost fotbalovému klubu Baník Sokolov a z rezervy na individuální podporu sportu bylo poskytnuto *200 tis. Kč* sportovním oddílům. Výdaje na akci „Hurá prázdniny 2006" přehlídka ohňostrojů činily celkem *335 tis. Kč* (z toho 35 tis. Kč účelová dotace). Mezi další výdaje tohoto odvětví patří odměny ve výši *22 tis.* Kč pro výherce soutěže spojené se středoškolskou odbornou činností, náklady na výtvarný návrh úpravy kruhových objezdů v centru Sokolova ve výši *9 tis. Kč* a ostatní neinvestiční výdaje ve výši *50 tis. Kč*.

B) KULTURA

Ve výdajové části byl celkem vyčerpán **2 833 tis. Kč, tj. 72 %** ročního rozpočtu.

Výdaje jsou členěny do těchto odvětví:

- **SPOZ** – v roce 2006 bylo vyčerpáno *136 tis. Kč, tj. 97 %* ročního rozpočtu. (květiny, bonboniéry a dárkové koše pro jubilanty a jubilejní svatby, dary a upomínkové předměty pro maturanty a narozené občánky).
- **Kulturně výchovná činnost** - výdaje v této oblasti činily *99 tis. Kč, tj 39 %* ročního rozpočtu. Promítl se zde nákup květin na květnové oslavy, na Den veteránů a koncert Hradní stráže, úhrada vstupenek na divadelní představení ke „Dni učitelů" pro 4. Základní školu, zhotovení fotodokumentace z akce „Osobnost roku 2005" a z návštěvy prezidenta České republiky a primátora hlavního města Prahy, dále byly zakoupeny tiskopisy a dary v rámci výtvarné soutěže. Na základě smlouvy o dílo byla vyplacena mzda kronikáři.
- **Mezinárodní spolupráce** – v této oblasti bylo čerpáno *248 tis.Kč, tj. 73 %* ročního rozpočtu. Výdaje byly poskytnuty na dopravu, ubytování, občerstvení, dary a fotografie týkající se spolupráce partnerských měst. Byl poskytnut příspěvek ve výši 100 tis. Kč na mezinárodní setkání turistů.
- **Propagace** – výdaje dosáhly výše *1 649 tis. Kč, tj. 93 %* ročního rozpočtu. Finanční prostředky ve výši 700 tis. Kč byly poskytnuty na propagaci města na koupališti Michal. Dále byly zpracovány žádosti na projekty, znalecký posudek na sbírku pohlednic starého Sokolova. Byly zakoupeny výtisky knihy „Po stopách Rudolfa Welse", v rámci propagace byly dále zhotoveny brožury o Sokolově z projektu Interreg, formy na výrobu čokoládových briket. Zbylé výdaje byly použity na prezentační CD – Osobnost roku 2005 a zakoupení propagačních materiálů města (obtisky a tašky se znakem), dále fotografie pro Patriota speciál včetně jeho výroby, propagace města na konferenci starostek, nástěnné a kapesní kalendáře.
- **Kulturní památky** – v této oblasti bylo čerpáno *67 tis. Kč, tj. 18 %* ročního rozpočtu. Výdaje posloužily na vytvoření výstavy v koncertní síni Kapucínského kláštera.
- **Ostatní záležitosti kultury** – byly hrazeny vlajky na výzdobu města a nákup sbírky pohlednic starého Sokolova ve výši *359 tis. Kč, tj. 48 %* ročního rozpočtu.
- ***Projekty P H A R E*** :
  - **Mezinárodní Workcamp 2005** – skutečné výdaje činily *7 tis. Kč, tj. 100 %* ročního rozpočtu. V závěru akce byl proveden audit.
  - **Prezentační CD ROM města Sokolov** – výdaje v této oblasti činily *38 tis. Kč, tj. 100 %* ročního rozpočtu. Finanční prostředky byly poskytnuty jako doplatek za zhotovení prezentačního CD ROMU dle smlouvy o dílo a v závěru akce byl proveden audit.
  - **Propagační kampaň „Nová tvář Sokolovska** – úhrada ve výši *230 tis. Kč, tj. 92 %* ročního rozpočtu za zpracování žádosti o grant.

Kapitola 6 - finanční odbor

V oblasti nedaňových příjmů – v tabulkové části označovány jako *ostatní příjmy* - bylo celkem vytvořeno **7 846 tis. Kč, tj. 57 %** ročního rozpočtu. Příjmy jsou tvořeny ze splátek poskytnutých půjček a s nimi souvisejících úroků a vratky poskytnutých přechodných výpomoci. Dále se mezi příjmy řadí odvody z odpisů příspěvkových organizací a úhrada odkoupené pohledávky společnosti Sater.

Celkové ***neinvestiční výdaje*** činily **15 577 tis. Kč, tj. 70 %** ročního rozpočtu. Prostřednictvím této kapitoly byla hrazena daň z příjmů právnických osob placená obcí *(8 862 tis. Kč)* a schválené půjčky z Fondu prodeje bytů *(537 tis. Kč).*

V souladu s uzavřenými smlouvami byly poskytnuty příspěvky, půjčky, dary nebo přechodné finanční výpomoci:

- *Agentuře osobní asistence a sociálního poradenství, o. p. s.* - přechodná finanční výpomoc ve výši *376 tis. Kč* k překlenutí časové disproporce do doby získání dotací ze státního rozpočtu a kraje a finanční dar na činnost ve výši *200 tis. Kč* na provoz.
- *Tělovýchovné jednotě Baník* - půjčka ve výši *300 tis. Kč* na činnost tělovýchovné jednoty Baník Sokolov na rok 2006.
- *Občanskému sdružení Útočiště - Sokolov* – příspěvek ve výši *100 tis. Kč* na opravu střediska s protidrogovou péčí v Liboci.

- *Místní akční skupina, o. p. s.* – mimořádný členský příspěvek Mikroregionu Sokolov – východ na majetkový vklad do společnosti ve výši *60 tis. Kč*.
- *Nadaci policistů a hasičů* – sponzorský dar ve výši *10 tis. Kč* – výtěžek z koncertu Policie ČR
- *Dárcům krve a důchodcům nad 70 let* - příspěvek na nákup čipové karty sloužící pro přepravu v MHD občanům Sokolova - celkem vyplaceno *192 tis. Kč.*

Součástí této kapitoly jsou dále náklady na úhradu úroků z úvěrů a půjček (*1 416 tis. Kč*, z toho 1 275 tis. Kč tvoří úroky z hypotečního úvěru na přestavbu hotelu Ohře a 141 tis. Kč úroky z hypotečního úvěru na opravu věžového domu v ul. Slavíčkova), úhrada závazků z finančního vypořádání za rok 2005 (*2 897 tis. Kč*) a ostatní výdaje ve výši *627 tis. Kč* (bankovní a poštovní poplatky, náklady za zpracování auditu, odměna za správu cenných papírů, příspěvek na čipy pro držitele psů atd.)

V oblasti ***investičních výdajů*** bylo celkem vyčerpáno **8 666 tis. Kč tj. 88 %** ročního rozpočtu. V souladu s uzavřenou smlouvou byl Hasičskému záchrannému sboru Karlovarského kraje poskytnut investiční příspěvek ve výši *2 799 tis. Kč* na generální opravu automobilu a technické zhodnocení budovy (rekonstrukci podlah v tělocvičně stanice Sokolov, nákup sněhové frézy, vybudování nové závory a brány s el. zámkem). Příspěvek ve výši *2 000 tis. Kč* byl poskytnut Nemocnici Sokolov na doplnění centra Mammoscreeningu a na nákup C-ramena (RDG přístroj pro ortopedii). Na přímé dotace na dokončené bytové jednotky na území města Sokolova byly poskytnuty finanční prostředky v celkové výši *3 867 tis. Kč* (14 dotací fyzickým osobám a 26 právnickým osobám).

Kapitola 7 – odbor rozvoje města

Nedaňové příjmy byly vytvořeny ve výši **367 tis. Kč, tj. 123 %** ročního rozpočtu. Jedná se o výnosy za úhrady z dobývacího prostoru *(119 tis. Kč)*, vrácené finanční prostředky od Západočeské energetiky související s akcí „Husitská – Vítězná“ – příprava území *(66 tis. Kč)*, pokuta České inspekce životního prostředí uložená za odpady *(55 tis. Kč)* a pokuta v ochraně životního prostředí za poškození dřevin *(4 tis. Kč)*, pojistné plnění za odcizené antény v rámci internetizace Sokolova *(35 tis. Kč)*, vratka daně z přidané hodnoty za akci „Na hraně okolo Sokolova“ *(21 tis. Kč)*, příjmy za zadávací dokumentace na výběrové řízení akcí města *(9 tis. Kč)*, z Ministerstva životního prostředí na Evropský den bez aut *(7 tis. Kč)* a prodej čipových karet *(51 tis. Kč)*.

Celkové výdaje dosáhly výše **105 307 tis. Kč, tj. 81 %** plánovaného ročního rozpočtu. Objemově nejvýznamnější investicí této kapitoly se stala akce *Husitská – Vítězná,* kde byl pro rok 2006 rozpočtován objem ve výši 76 250 tis. Kč, čerpáno bylo *71 535 tis. Kč, tj. 94 %* ročního rozpočtu. Zbylé finanční prostředky z roku 2006 byly na základě žádosti o převod převedeny do rozpočtu roku 2007, kde budou sloužit na pokračování akce – příprava III. etapa, bude provedena likvidace navezeného materiálu a příprava základové spáry na protihlukovém valu.

Prostřednictvím této kapitoly byly financovány tyto další akce:

- **Cyklostezky** (čerpáno *540 tis. Kč*) – v oblasti regionálních cyklostezek byla zhotovena projektová dokumentace včetně zaměření lávky u mostu přes Ohři, dále byl zpracován koncept generalu cyklistické dopravy a bylo zakoupeno 10 ks jízdních časových karet na cyklodopravu 2006. Dále bylo hrazeno geodetické zaměření II. etapy cyklostezky Sokolov – Cheb, změna projektové dokumentace na úseku cyklostezky Mostov – Nebanice a inženýrská činnost pro územní řízení víceúčelových zemědělských komunikací.
- **Dětská hřiště** (čerpáno *720 tis. Kč*) – bylo vybaveno sportoviště na Šenvertě, na sídlišti Vítězná, vnitroblok K. H. Borovského, u Městského domu kultury. Byly zakoupeny dva parkovací stojany na jízdní kola k hřišti „Děťátko“ a zhotovení samolep na provozní řád tohoto dětského hřiště.
- **Vznik centra ucelené rehabilitace a sociální klastr** (čerpáno *6 129 tis. Kč)* – prostředky čerpány na výběrové řízení, zpracování projektové dokumentace, na stavební dozor a na samotnou výstavbu.
- **Lesopark – jižní lom** *(čerpáno 10 tis. Kč)* – byla zpracována projektová dokumentace k rozhodnutí o využití území. V roce 2007 bude dokumentace přepracována dle situace západního obchvatu.
- **Rekreační park Bohemia** (čerpáno *107 tis. Kč*) – v souvislosti s revitalizací areálu Bohemia byla financována inženýrská činnost pro vydání povolení k revitalizaci – dopracování dokumentace pro vodoprávní rozhodnutí a ohlášení terénních úprav. V současné době probíhá realizace revitalizace parku Bohemia.
- **Přestupní uzel – dopravní terminál** *(čerpáno 423 tis. Kč)* – byly zpracovány projektové dokumentace dopravní terminál – autobusové nádraží, dokumentace pro územní řízení, inženýrská činnost na rozhodnutí o umístění stavby a rozpočty.
- **Výstava „Na hraně okolo Sokolova“** (čerpáno *10 tis. Kč*) – celkové finanční prostředky byly použity na materiál pro potřeby výstavy, na výrobu stojanů, panelů a na audit projektu.
- **Rozvoj elektronické komunikace s veřejností v Sokolově** (čerpáno *19 907 tis. Kč)* – byla vypracována žádost o podporu ze SROP, výběrové řízení na realizaci projektu, výroba a montáž informačních tabulí a

výroba samolepy EU SOKONET jako označení projektu a samotná realizace projektu. Dle pravidel SROP bylo vypracováno závěrečné vyhodnocení akce včetně žádosti o proplacení.

- **Parkoviště Z. Míru a Jelínkova** (čerpáno *96 tis. Kč*) – byla zpracována projektová dokumentace pro územní řízení Sokolov – parkovací plochy. Proběhly nutné přeložky inženýrských sítí. V roce 2006 nebylo vydáno územní rozhodnutí.
- **Vnitrobloky Sokolov centrum, K. H. Borovského a ul. Odboje** (čerpáno *196 tis. Kč*) – byly zpracovány návrhy řešení v centru města a projekt na závoru do vnitrobloku ul. Odboje. Proběhla instalace závory ve vnitrobloku ul. Odboje včetně nutné instalace počítače se záložním zdrojem a byl spuštěn její provoz. Za vnitroblok K. H. Borovského byly hrazeny měsíční poplatky za pohotovostní servis závory a přeprogramování čipových karet.
- **Ubytovna Baník** (čerpáno *416 tis. Kč*) – byla zpracována projektová dokumentace vč. inženýrsko geologického průzkumu.
- **Sokolov - nábřeží Ohře** (čerpáno *159 tis. Kč*) – pomocí inženýrské činnosti bylo vybráno staveniště a proběhla úprava nábřeží uložením parovodu do země a vybudování protipovodňového valu.
- **Baník – tenisové kurty** (čerpáno *72 tis. Kč*) – byla zpracována projektová dokumentace pro vybudování tenisových kurtů s umělým povrchem.
- **Šatny a sociální zařízení na víceúčelovém hřišti – areál Bohemie** (čerpáno *59 tis. Kč*) – proběhlo zpracování dílčí části projektové dokumentace na vybudování objektu šaten a sociálního zařízení.
- **Průzkum dopravy v klidu** *(čerpáno 402 tis. Kč)* – včetně návrhu na řešení dopravy.
- **Multifunkční informační a vzdělávací centrum Sokolovska** *(čerpány 2 521 tis. Kč)* – byla dokončena projektová dokumentace k územnímu řízení a rozpracována projektová dokumentace ke stavebnímu řízení. Dále byly zpracovány studie, geologické průzkumy, dendrologický průzkum a návrh.
- **Územní plánování** (čerpáno *887 tis. Kč*) - podklady pro zpracování žádostí o dotace a přípravu projektů, geometrické plány, studie, vícetisky projektových dokumentací.
- **Péče o veřejnou zeleň** – (čerpáno *1 092 tis. Kč)* – v této oblasti jsou hrazeny odborné práce související s městskou zelení – návnady do lapačů, jarní a letní výsadba, osázení truhlíků a květinových mís, kamenné nášlapy, zalévání vnitřních částí kruhových objezdů. Dále město podpořilo akci střední školy v Údlici „Čištění řeky Ohře“ částkou na ubytování a přistavení kontejnerů.
- **Ostatní výdaje** - výdaje na zpracování návrhu cyklotras v místech postižených hornickou činností dosáhly výše *7 tis. Kč*, na Evropský den bez aut bylo vynaloženo *9 tis. Kč* a příspěvek *10 tis. Kč* pro Český svaz včelařů, kteří svou činnost reprezentují na akcích města.

Kapitola 8 – kancelář starosty

Celkové nedaňové příjmy dosáhly výše **11 tis. Kč**. Jsou tvořeny vratkami nevyčerpaných grantů poskytnutých v roce 2005 *(1 tis. Kč)*, refundací mzdy za 12/2005 *(10 tis. Kč)*.

Celkové výdaje činily **78 109 tis. Kč, tj. 97 %** ročního rozpočtu. Čerpání v roce 2006 proběhlo v souladu s rozpočtem. Výdajová část byla sledována dle níže uvedených oblastí.

- **Grantový systém –** celkem čerpány *8 632 tis. Kč, tj. 94 %* ročního rozpočtu. V této oblasti se výdaje člení do níže uvedených podkapitol (v tis. Kč):

text	*sport*	*školství*	*sociální*	*kultura*	*živ.prostředí*	*CELKEM*
celoroční činnost	6 660	50	315	0	0	**7 025**
jednotlivé akce	424	24	42	96	0	**586**
tradiční akce	482	20	42	262	0	**806**
veřejné zakázky města	0	0	0	15	0	**15**
podpora středních škol	0	200	0	0	0	**200**
CELKEM	**7 566**	**294**	**399**	**373**	**0**	**8 632**

- **Mzdové prostředky, odvody –** viz příloha této zprávy *(66 993 tis. Kč, tj. 97 % ročního rozpočtu)* .

- **Ostatní výdaje –** celkem čerpány *2 484 tis. Kč, tj. 96 %* ročního rozpočtu. Zde jsou zahrnuty výdaje za TV vysílání kabelové televize – zpravodajské pořady (*196 tis. Kč*), úhrady zákonného pojištění odpovědnosti organizace za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání (*202 tis. Kč*), zajištění financování školení zaměstnanců včetně ubytování a stravování (*897 tis. Kč*), peněžitý dar poskytnutý na péči o pamětní desku *(10 tis. Kč),* příspěvek na činnost o. s. Obec baráčníků Sokolov (*50 tis. Kč)* a spolupodíl města Sokolov na akci „Festival Mitte Europa“ *(100 tis. Kč)*. Z reprefondu starosty bylo čerpáno *137 tis. Kč* a v oblasti partnerských vztahů *40 tis. Kč*. Výše vyčerpaných finančních prostředků je ovlivněna počtem uskutečněných reprezentativních a kulturně společenských akcí. Na výdaje (mzdy +

občertvení) spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo v roce 2006 vynaloženo *326 tis. Kč* a výdaje spojené s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí bylo v roce 2006 vynaloženo *526 tis. Kč*. Jednalo se o finanční prostředky hrazené z účelové dotace ze státního rozpočtu.

Kapitola 9 – prevence kriminality

Nedaňové příjmy dosáhly výše **163 tis. Kč, tj. 99 %** ročního rozpočtu. Tvořily je finanční prostředky z přijaté pojistné události ve výši 80 tis. Kč vyplacené v důsledku poškození kamerového monitorovacího systému, příspěvek od společnosti Sokolovská uhelná ve výši 60 tis. Kč v rámci propagace Ajaxův zápisník I. a II., dále příspěvky ve výši 23 tis. Kč od rodičů na dětský letní tábor.

Celkové výdaje činily **1 168 tis. Kč, tj. 93 %** ročního rozpočtu. Výdajová část je sledována dle níže uvedených oblastí.

Projekty prevence kriminality

V oblasti projektů byly čerpány výdaje ve výši *1 003 tis. Kč, tj. 95 %* ročního rozpočtu.

Název dílčího projektu	Skutečnost rok 2006 v tis. Kč	Skutečnost rok 2005 v tis. Kč
Projekty z r. 1999		
Středisko prevence kriminality	151	510
Kamerový monitorovací systém	323	602
Žijeme spolu I.	0	5
Žijeme spolu II.	4	5
Projekty z r. 2000		
Netradiční půjčovna	10	10
Dětský tábor	96	104
Projekty z r. 2001		
Horolezecká stěna	0	3
Dovedné ruce	5	5
Pracovní sešit – Ajax I.	50	50
Projekty z r. 2002		
Pracovní sešit – Ajax II.	50	50
Projekty z r. 2004		
Soutěžíme s Ajaxem	20	20
Zkus to s námi	5	6
Neobvyklá půjčovna (DDM)	15	36
Projekty z r. 2005		
3 „D“	97	400
KVIP (Klub vzdělávání internetu a prevence)	7	96
Výukový program Ajax	50	0
Nové projekty r. 2006		
MOST	120	0
C E L K E M	**1 003**	**1 902**

Program podpory terénní sociální práce

Na realizaci Doplňkového programu podpory terénní sociální práce byla na rok 2006 schválena účelová dotace od Ministerstva financí ČR ve výši 320 tis. Kč, s tím že minimální podíl města musí činit 30 % z dotace. Finanční prostředky byly určeny na zajištění a realizaci terénní sociální práce v sociálně znevýhodněných nebo sociálně vyloučených romských komunitách. Této činnosti se věnují dvě terénní sociální pracovnice.

Prostřednictvím této kapitoly byly v roce 2006 hrazeny jednorázové výdaje (výtvarné a učební pomůcky, telefonní kupóny, pronájem klubovny, čistící prostředky apod.). Celkem bylo vyčerpáno *165 tis. Kč, tj. 84 % ročního rozpočtu*, z toho činila účelová dotace 127 tis. Kč a podíl města 38 tis. Kč.

Kapitola 42 - odbor dopravně správních agend

Nedaňové příjmy byly vytvořeny ve výši **4 635 tis. Kč, tj. 134 %** ročního rozpočtu. Na plnění se podílely příjmy z pokut a s nimi související náklady řízení.

Celkové výdaje dosáhly výše **133 tis. Kč, tj. 56 %** ročního rozpočtu. Čerpány byly náklady na zajištění problematiky „BESIP" ve výši *67 tis. Kč* (přeprava dětí do Domu dětí a mládeže – dopravní výuka). Dále výdaje ve výši *66 tis. Kč* za zpracování znaleckých posudků ve věci dopravních nehod.

Kapitola 43 – odbor evidencí a správních agend

Nedaňové příjmy byly vytvořeny ve výši **55 tis. Kč, tj. 183 %** ročního rozpočtu. Součástí byly příjmy z poskytování služeb ve výši *40 tis. Kč* (poskytování dat z informačního systému evidence obyvatel a služby při svatebních obřadech v kapucínském klášteře) a přijaté sankční platby ve výši *15 tis. Kč*.

Výdaje byly čerpány ve výši **13 tis. Kč, tj. 65 %** ročního rozpočtu, které se týkaly pronájmu obřadní síně v kapucínském klášteře spojené s konáním svateb.

Kapitola 45 – odbor životního prostředí

Nedaňové příjmy byly vytvořeny ve výši **67 tis. Kč, tj. 126 %** ročního rozpočtu. Jedná se o přijaté sankční platby a náklady řízení spojené s nimi. Plánování výnosů z kontrolní činnosti je velmi orientační, protože nelze odhadnout četnost a závažnost porušování právních předpisů a z toho plynoucí množství a výši pokut.

Celkové výdaje za rok 2006 činily **184 tis. Kč, tj. 21 %** ročního rozpočtu. Míra čerpání je ovlivněna dle ohrožení životního prostředí.

Finanční prostředky byly čerpány v oblasti ochrany životního prostředí za provedení rozborů odpadní vody *(3 tis. Kč)*. Zbylé prostředky byly spojeny s náklady na činnost odborného lesního hospodáře (*62 tis. Kč*), na výsadbu minimálního podílu melioračních a zpevňujících dřevin (*119 tis. Kč*). Celkové výdaje na tyto dvě poslední činnosti byly pokryty státní účelovou dotací poskytnutou Ministerstvem zemědělství ČR.

Kapitola 46 – Městská policie

V oblasti nedaňových příjmů byly vybrány blokové pokuty a byla přijata nekapitálová náhrada (vratka za kmitočty týkající se služebních vysílaček- 2 tis. Kč) ve výši **492 tis. Kč, tj. 98 %** ročního rozpočtu.

Celkové výdaje dosáhly v roce 2006 výše **1 322 tis. Kč, tj. 77 %** ročního rozpočtu.

V oblasti provozních výdajů byly hrazeny výdaje ve výši *379 tis. Kč* na nákup oděvů a obuvi (výstrojní a obuvní součást uniformy), pohonných hmot, oprav a udržování (výměna pneu a oprava vozidla), pronájem radaru a celoroční pronájem střelnice, nákupu materiálu (čipy pro psy, baterie, odchytová smyčka apod.), služeb tele- a radiokomunikací (povolení k provozování vysílacích radiových zařízení, paušální poplatek mobilního telefonu), nákupu učební pomůcky (zákony a soubory otázek ke zkoušce strážníků), daní a poplatků. Náklady na služby činily *178 tis. Kč* (např. odtahy vozidel, lékařské prohlídky příslušníků městské policie a platby za ošetření toulavých psů a koček).

Další finanční prostředky byly použity na zakoupení drobného hmotného dlouhodobého majetku, tj. čtečka čipů, software (evidence psů), mobilní telefony a příslušenství na služební vozidlo v celkové výši *95 tis. Kč*. V souladu se schváleným rozpočetem byl poskytnut příspěvek ve výši *270 tis.* Kč pro psí útulek v Krajkové

V oblasti investic bylo zakoupeno služební vozidlo sloužící Městské policie ve výši *400 tis. Kč.*

4. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

4. 1.Výsledky hospodaření za rok 2006

- Všechny příspěvkové organizace předložily v souladu s pokyny rozbory hospodaření za rok 2006, ve kterých zhodnotily dosažené výsledky hospodaření své organizace za sledované období.
- Všech 20 příspěvkových organizací zřízených městem skončilo kladným výsledkem hospodaření.
- Z předložených rozborů hospodaření a účetních výkazů příspěvkových organizací vyplývá, že byly ve všech případech dodrženy závazné limity stanovené zřizovatelem včetně závazného finančního vztahu vůči zřizovateli.
- Z rozborů hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací byl sestaven souhrnný přehled dosažených výsledků hospodaření za rok 2006, který je uveden v tabulkové části této zprávy (strana č. 24).

4. 2. Finanční vypořádání a příděly do fondů

- V souladu s vyhláškou č. 551/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno finanční vypořádání prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu.
- V návaznosti na zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předložily PO návrh na rozdělení vytvořeného zisku do rezervního fondu, investičního fondu a do fondu odměn na posílení mzdových prostředků své organizace. Konkrétní návrhy na rozdělení jsou uvedeny v tabulkové části (strana 25 – 27).

5. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK A FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ MĚSTA

Rozpočtované **příjmy běžného roku** 2006 se podařilo naplnit do výše **546 779,1 tis. Kč, tj. 95 %** plánovaného rozpočtu. **Výdaje běžného roku** 2006 byly čerpány v celkovém objemu **614 711 tis. Kč, tj. do výše 88 %** plánovaného rozpočtu. **Hospodaření města za rok 2006** (včetně oblasti financování) skončilo **přebytkem ve výši 55 470,8 tis. Kč**, který se stal předmětem finančního vypořádání hodnoceného roku – podrobné členění je uvedeno v tabulkové části zprávy (strana č. 23).

Podíl dluhové služby (tj. splátky úvěrů a půjček včetně úroků v běžném roce) na běžných příjmech k 31.12.2006 činil 2,33 % (dle usnesení vlády č. 346 ze dne 14.4.2004 nesmí tento ukazatel překročit hranici 30%).

Hospodaření města za rok 2006 respektovalo záměry schváleného rozpočtu včetně jeho úprav v průběhu roku a skončilo přebytkem. Kladného salda bylo dosaženo zejména úsporami v oblasti rozpočtovaného objemu výdajů. V návaznosti na finanční vypořádání účelových dotací bude část z těchto nevyčerpaných prostředků odvedena do státního rozpočtu (7 134,1 tis. Kč). Další část nečerpaných prostředků se týká zejména investičních akcí a velkých oprav, jejichž dofinancování přechází do následujícího roku a je s nimi tedy počítáno jako vlastní zdroj financování v rozpočtu roku 2007. Zbývající neúčelové prostředky budou zapojeny jako další zdroj pro financování nových akcí a požadavků.

6. ZÁVAZKY MĚSTA

Objem závazků města Sokolova k 31.12.2006 činil celkem 38 976 tis. Kč. Závazky vyplývají ze dvou smluv o úvěru a smlouvě o půjčce. Jsou hrazeny v souladu s harmonogramem splátek. Jejich podrobná struktura je uvedena v tabulkové části zprávy (strana č. 28).

7. AUDIT

O přezkoumání hospodaření města Sokolova byl na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb., v platném znění, požádán auditor Ing. Miroslav Gross. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Úplné znění zprávy o přezkoumání hospodaření města Sokolova za rok 2006 (viz strana 17 - 18 a-b):

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název územního samosprávného celku:	Město Sokolov
Místo přezkoumání:	Městský úřad Sokolov
Přezkoumání provedl:	Ing. Miroslav Gross, auditor, osv. č. 997
Přezkoumání provedeno:	říjen 2006 – březen 2007
Přezkoumávaný rok:	2006

Provedl jsem přezkoumání hospodaření Města Sokolov za rok 2006 na základě údajů o ročním hospodaření.
Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán města. Úlohou auditora je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.
Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Při přezkoumání hospodaření byly uplatněny zásady a postupy stanovené ISAE 3000 „ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkami historických finančních informací“.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo zejména ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech případné podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města a majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřováno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Při přezkoumání hospodaření Města Sokolov za předchozí účetní období nebyly zjištěny chyby a nedostatky – nebyl důvod k přijetí nápravných opatření.

Ve zprávě o vyhodnocení dílčího přezkoumání bylo konstatováno, že k datu vydání této dílčí zprávy nejsou zjištěny nesprávnosti.

Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištění dle zák.č. 420/2004 Sb., §10 odst. 2 písm. b), a která mohou mít negativní dopad na hospodaření města v budoucnosti:
Nebyla zjištěna.

Uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního samosprávného celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku (dle metodiky Ministerstva financí ČR):
Při výpočtu podílu pohledávek byly zohledněny pohledávky celkem uvedené v rozvaze, pohledávky odepsané vedené na podrozvahovém účtu a předpis úroků z prodlení a smluvních pokut vedených v podrozvahové evidenci.
Hodnota závazků zahrnuje závazky uvedené v rozvaze (krátkodobé, dlouhodobé, bankovní) a závazky z titulu finančního vypořádání po odečtu závazků za zaměstnanci a závazků ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.
Rozpočtové příjmy jsou vymezeny příjmy celkem po konsolidaci.
Zastavený movitý a nemovitý majetek je vymezen inventurními soupisy, doložený výpisem z listu vlastnictví a smlouvami.
Majetek města je dán hodnotou stálých aktiv uvedených v rozvaze.

Podíl pohledávek na rozpočtu:	15,84 %
Podíl závazků na rozpočtu:	18,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	10,00 %

Při přezkoumání hospodaření Města Sokolov za rok 2006 nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

V Karlových Varech dne 2. dubna 2007

Příloha:
Komentář k jednotlivým oblastem přezkoumání hospodaření

Ing. Miroslav Gross
auditor, osvědčení č. 997
Keřová 7
Karlovy Vary

Příloha ke zprávě o přezkoumání hospodaření Města Sokolov za rok 2006 dle zákona číslo 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Komentář k jednotlivým oblastem přezkoumání hospodaření:

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Při namátkové kontrole prvotních účetních dokladů a údajů uvedených v předloženém závěrečném účtu nebyly zjištěny nedostatky, které by vedly k nesprávnému vykázání příjmů a výdajů rozpočtu. Předložený závěrečný účet je, podle mého názoru, v souladu s ověřovanými podklady.
Závěrečný účet za rok 2005 byl zveřejněn na úřední desce předepsaným způsobem, projednán zastupitelstvem města spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření města dne 11. května 2006 a odsouhlasen bez výhrad.
Rozpočet na rok 2006 byl zpracován v třídění dle platné rozpočtové skladby, zveřejněn na úřední desce předepsaným způsobem a schválen zastupitelstvem města 16. března 2006. Na základě předložených zápisů z jednání zastupitelstva lze konstatovat, že změny rozpočtu byly prováděny v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Do doby schválení rozpočtu bylo v platnosti rozpočtové provizorium schválené zastupitelstvem města dne 15. prosince 2005.
Při zveřejňování a schvalování rozpočtového provizoria i rozpočtu na rok 2006 nebylo zjištěno porušení rozpočtových pravidel.

Finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
Město zřídilo fond rezerv a rozvoje, fond prodeje bytů, fond rozvoje bydlení. V tvorbě a použití fondů nebyly zjištěny nesprávnosti.

Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Město Sokolov nemá podnikatelskou činnost. Není účtováno o nákladech a výnosech.

Peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
Nebyly zjištěny.

Finanční operace, týkající se cizích zdrojů
U jednotlivých druhů závazků byla provedena inventarizace. Nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Cizí zdroje vyjádřené v pasivech rozvahy k datu 31. prosinci 2006 činí 95 148 tis. Kč a meziročně došlo ke snížení o 16 367 tis. Kč. Z toho dlouhodobé úvěry činí 32 176 tis. Kč. Účetní jednotka využívá depozitní účet.

Nakládání s prostředky z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
Čerpané prostředky podléhaly provedení auditu. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů k rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
Vyúčtování a vypořádání bylo prováděno ve stanovených termínech. Ve vztahu k zřízeným příspěvkovým organizacím nebyl zjištěn nesoulad mezi položkou výkazu o plnění rozpočtu města a výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací (po odečtu dotace na mzdové prostředky). Finanční vztahy k dalším osobám nebyly zjištěny.

Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem. Evidence prodeje a pronájmu majetku obce je zabezpečena přehledně a úplně. Při namátkové kontrole dokumentace nebyly zjištěny závady, spisy obsahují veškeré písemnosti. K uskutečněným prodejům jsou založeny složky obsahující charakteristiku objektu na základě znaleckého posudku, potvrzení nabídkové povinnosti, potvrzení o převzetí žádosti o koupi a jejího zařazení do seznamu žadatelů, souhlas městského zastupitelstva

s prodejem a data o zveřejnění záměru prodeje. Při převodu vlastnictví k nemovitému majetku, podléhajícího vkladu do katastru nemovitostí, nebylo zjištěno porušení okamžiku uskutečnění účetního případu. Zapsaný majetek na listu vlastnictví Města Sokolov je oceněn a zaveden do účetnictví.

Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Na základě smlouvy o výpůjčce nebytových prostor byla využívána budova bývalého okresního úřadu.

Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
Město postupuje v souladu se zákonem č. 40/2004 Sb. (od 1. 7. 2006 dle zákona č. 137/2006 Sb.) o veřejných zakázkách. Namátkovým ověřením nebylo zjištěno porušení zákona. Nad rámec zákona byla novelizována interní směrnice o postupu při zadávání veřejných zakázek.

Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
Evidence pohledávek je vedena účetním programem. Předpisy plateb jsou zabezpečeny. Pohledávky vykázané v rozvaze, oddíl B.2 činí 81 119 tis. Kč a meziročně došlo ke snížení o 73 602 tis. Kč. Část těchto pohledávek je rizikových, jako nevymahatelné jsou vykazovány pohledávky v hodnotě 3 362 tis. Kč. V evidenci a vymáhání pohledávek nebyly zjištěny nedostatky. Stav ve vymáhání pohledávek je projednáván radou města. Odpis pohledávek, podléhající schválení příslušným orgánem, je veden v podrozvahové evidenci. Předpis úroků z prodlení je rovněž zachycen v podrozvahové evidenci. V hodnoceném období nebyly zjištěny žádné sankční odvody.

Ručení za závazky fyzických a právnických osob
Nebylo zjištěno.

Zastavování movitých a nemovitých věci ve prospěch třetích osob
Hodnota zastaveného majetku činí 250 454 tis. Kč. Rozhodující zástavy jsou zřízeny ve prospěch Komerční banky a.s..

Účetnictví vedené územním celkem
Pro vedení účetnictví je využíván software FENIX. Vnitřní směrnice pro oblast účetnictví jsou novelizovány v návaznosti na změny účetní legislativy. Provedená inventarizace majetku a závazků vychází z ust. § 29 a násl. zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů. K objasnění účetních metod, uplatněných postupů a poskytnutí doplňujících informací k účetní závěrce byla vypracována příloha. S přihlédnutím k těmto informacím nebylo namátkovou kontrolou zjištěno porušení účetních předpisů.

V Karlových Varech dne 2. dubna 2007

Ing. Miroslav Gross
auditor, osv. č. 997